


CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS CREATIVAS PARA LA PAZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
ACTIVOS					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	65.946.730	205.583.544	-139.636.814	-68%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	195.064.318	72.055	194.992.263	270616%
Otros activos no financieros corrientes	6	43.639.421	37.655.061	5.984.360	16%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		304.650.469	243.310.660	61.339.809	25%
Propiedad, Planta y Equipo	7	460.830	914.544	-453.714	-50%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		460.830	914.544	-453.714	-50%
TOTAL ACTIVOS		305.111.299	244.225.205	60.886.094	25%
PASIVOS Y ACTIVO NETO					
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	157.341.192	3.791.945	153.549.247	4049%
Impuestos por pagar	9	9.378.884	8.781.000	597.884	7%
Saldo Convenios Cooperación Internacional	10	0	142.143.490	-142.143.490	-100%
TOTAL PASIVOS		166.720.076	154.716.435	12.003.642	8%
Reservas		73.851.455	73.851.455	0	0%
Exceso de ingresos sobre gastos de ejercicios anteriores	11	15.657.316	0	15.657.316	0%
Exceso de ingresos sobre gastos del periodo		48.882.452	15.657.316	33.225.136	212%
TOTAL ACTIVO NETO		138.391.223	89.508.771	48.882.452	55%
TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO		305.111.299	244.225.206	60.886.094	25%

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros


MARIA ADELAIDA LOPEZ RESTREPO
Representante Legal



NANCY RODRÍGUEZ PRADA
Contadora Pública
T.P. No. 96648-T

CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS CREATIVAS PARA LA PAZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION ABSOLUTA</u>	<u>VARIACION RELATIVA</u>
INGRESOS	12				
Convenios		838.168.794	60.134.400	778.034.394	1294%
Taller de Yoga		1.344.542	0	1.344.542	0%
Contribuciones		0	432.034.233	-432.034.233	-100%
Donaciones		0	40.800.000	-40.800.000	-100%
Rendimientos financieros		75.016	233.730	-158.714	-68%
Recuperaciones		4.868.686	2.172.625	2.696.061	124%
Aprovechamientos		17.552.345	2.009.762	15.542.583	773%
TOTAL INGRESOS		862.009.383	537.384.750	324.624.633	60%
EGRESOS	13				
Honorarios		590.651.808	344.969.374	245.682.434	71%
Impuestos		26.865.960	3.000	26.862.960	895432%
Arrendamientos		1.296.900	11.325.451	-10.028.551	-89%
Otros Servicios		38.738.038	25.763.109	12.974.929	50%
Gastos Legales		1.480.600	1.613.000	-132.400	-8%
Gastos de Viaje		59.146.821	56.180.123	2.966.698	5%
Depreciaciones		453.715	462.723	-9.008	-2%
Gastos Desarrollo de programa		84.253.717	62.825.201	21.428.516	34%
Gastos Financieros		5.867.608	5.309.791	557.817	11%
Otros Gastos		4.367.351	13.275.662	-8.908.311	-67%
Otros Gastos Diversos		4.413	1.227.751	-1.223.338	-100%
TOTAL GASTOS		813.126.931	521.727.434	291.399.497	56%
EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS		48.882.452	15.657.316	33.225.136	212%

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros


MARIA ADELAIDA LOPEZ RESTREPO
Representante Legal


NANCY RODRIGUEZ PRADA
Contadora Pública
T.P. No. 96648-T




CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS PARA LA PAZ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
Cifras expresadas en millones de Pesos Colombianos

	Reservas	Exceso de ingresos sobre gastos de ejercicios anteriores	Exceso de ingresos sobre gastos del periodo	Activo neto
Saldo al comienzo del periodo 2022	\$ 73.851.455	\$ -	\$ 33.530.399	\$ 107.381.854
Traslado a periodos acumulados	\$ -	\$ 33.530.399	\$ -33.530.399	\$ -
Uso del exceso de ingresos sobre gastos	\$ -	\$ -33.530.399	\$ -	\$ -33.530.399
Exceso de ingresos sobre gastos del periodo	\$ -	\$ -	\$ 15.657.316	\$ 15.657.316
Saldo al final del período 2022	\$ 73.851.455	\$ -	\$ 15.657.316	\$ 89.508.771
Traslado a periodos acumulados	\$ -	\$ 15.657.316	\$ -15.657.316	\$ -
Uso del exceso de ingresos sobre gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Exceso de ingresos sobre gastos del periodo	\$ -	\$ -	\$ 48.882.452	\$ 48.882.452
Saldo al final del periodo 2023	\$ 73.851.455	\$ 15.657.316	\$ 48.882.452	\$ 138.391.223

Las notas son parte integral de los estados financieros


MARIA ADELAIDA LOPEZ RESTREPO
 Representante Legal


NANCY RODRIGUEZ PRADA
 Contadora Pública
 T.P. No. 96648-T

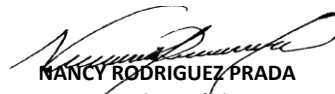


CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS CREATIVAS PARA LA PAZ
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	2023	2022
Excedente del ejercicio	48.882.452	15.657.316
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	453.714	462.721
Flujo neto ajustado	49.336.166	16.120.037
Actividades de Operación		
Cuentas por cobrar	-200.976.625	296.013.824
Cuentas por Pagar	49.167.135	2.973.525
Aumento Otros Pasivos	-37.163.490	-151.050.051
Contribucion diferida	0	-362.968.301
Flujo por actividades de operación	-139.636.814	-198.910.966
Actividades de Inversión		
Activos fijos	0	0
Flujo por actividades de Inversión	0	0
Actividades de Financiación		
Fuentes		
Reinversión excedentes del año 2022	0	-33.530.400
Flujo por actividades de financiación	0	-33.530.400
Flujo Neto Generado	-139.636.814	-232.441.366
Saldo Inicial	205.583.544	438.024.908
Saldo final Efectivo	65.946.730	205.583.544

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros


MARIA ADELAIDA LOPEZ RESTREPO
Representante Legal


NANCY RODRIGUEZ PRADA
Contadora Pública
T.P. No. 96648-T

ESTADOS FINANCIEROS

Corporación Dunna Alternativas Creativas para la Paz

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS CREATIVAS PARA LA PAZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE 2023 y 2022**

(Expresado en pesos colombianos)

1. NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS PARA LA PAZ, en adelante “*DUNNA*” Es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Bogotá, creada mediante acta del 20 de mayo de 2010, otorgada en Asamblea constitutiva, inscrita en cámara de comercio el 23 de junio de 2010, bajo el número 00174954 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

El objeto principal de la entidad es el diseño, implementación, comercialización y gestión de alternativas creativas para la paz.

La corporación ha tenido reformas mediante los siguientes documentos.

- 005-1 2015/06/12 Consejo de Fundadores 2015/06/18 No. Insc.00251011
- 006 2015/06/25 Consejo de Fundadores 2015/06/30 No. Insc.00251418

La vigencia que tiene Dunna es de 50 años contados a partir de la fecha de su creación, es decir, hasta el año 2060 y sus órganos de administración son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

2. BASES DE PREPARACION

a. Marco Técnico Normativo.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 1670 de 2021, Decreto 2483 de 2018 y anteriores, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Así mismo aplica la orientación técnica 014 emitida por el Consejo Técnico en octubre de 2015, el cual aplica para las ESAL.

De acuerdo con esta norma, la Corporación debe presentar estados comparativos de situación financiera, estado de resultados y ganancias acumuladas, estado de flujos de efectivo y las notas de revelación. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor

información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden a valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de DUNNA. Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la corporación (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada período que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias calculadas en términos de costo histórico en moneda extranjera no han sido reconvertidas. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los tipos de cambio por US\$1,00 son los siguientes \$3.822,05 (pesos) y \$4.810,20 (pesos), respectivamente.

d. Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la administración efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En la preparación de los estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Corporación agrupa los valores correspondientes a la disponibilidad inmediata, y sin restricción alguna para su utilización,

excepto si se tienen destinados los recursos para un proyecto específico según cada contrato; los cuales son razonablemente determinados, conciliados a fin de ejercicio.

Actualmente cuenta con dos cuentas de ahorros y una cuenta corriente con entidades financieras debidamente autorizadas.

b) INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS

La corporación aplica los criterios de reconocimiento, medición y revelación de instrumentos financieros, tanto del activo financiero (Cuentas por cobrar), como del pasivo financiero (Cuentas por pagar) en la forma como lo determinan las secciones 11 y 12 del estándar internacional.

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Conforman el activo de la propiedad, planta y equipo aquellos elementos tangibles controlados por la Corporación como resultados de sucesos pasados, de los que se espera obtener beneficios económicos en el futuro, que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o en la prestación de servicios, o con propósitos administrativos, que se espera utilizar durante más de un periodo contable y que puede ser valorado (medido) de manera fiable.

Actualmente son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación es el reconocimiento contable expresado en valores económicos del desgaste de un bien catalogado como propiedad planta y equipo, por su uso (consumo de los beneficios económicos que produce el bien), distribuido a lo largo de su vida útil y que depende de la vida útil de cada activo. La administración evaluará en cada periodo la vida útil de cada activo en la medida que este sea usado.

d) INGRESOS Y GASTOS

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias sobre la base de que ellas incluyen solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por

parte de la entidad, por su cuenta propia y que la medición se realizara “al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir”.

Los ingresos de Dunna, provienen el 100% de los contratos por prestación de servicios, donaciones y contribuciones.

Se incluyen también recursos donados que apoyan el desarrollo de las actividades realizadas por la Corporación y se reconocen como ingreso a la fecha de su percepción efectiva.

Respecto a los gastos la Corporación considera un gasto cuando los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los excesos de ingresos sobre egresos generados en años anteriores únicamente pueden ser utilizados en inversiones que se identifiquen con el objeto social de la Corporación. Dunna hizo uso del 100% de los ingresos para cubrir gastos de proyectos y administrativos.

e. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

La Corporación está sometida a un Régimen Tributario Especial, para el año 2017 mediante la reforma tributaria estructural Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y su decreto Reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, está sometida al sistema de renta por comparación patrimonial la diferencia patrimonial no justificada estará sometida a una tarifa del 20%. Bajo este régimen, el exceso de ingresos sobre egresos destinado dentro del año siguiente a programas de desarrollo del objeto social de la corporación está exento del impuesto sobre la renta. No obstante, la Corporación debe presentar la correspondiente declaración.

f. IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de Dunna, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases generadas en el periodo fiscal.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A diciembre 31 de 2023 y 2022, las cuentas de efectivo y equivalentes se encuentran conciliadas.

El efectivo y sus equivalentes se componen a 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos	65.946.730	205.583.544
	<u>65.946.730</u>	<u>205.583.544</u>

El saldo de las cuentas bancarias está conformado así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Davivienda Cta. Cte. No.006269995178	65.601.919	107.111
Davivienda Ahorros No.006200727359 (1)	43.258	146.897.118
Davivienda Ahorros No.006200727367	301.553	58.579.315
	<u>65.946.730</u>	<u>205.583.544</u>

- (1) Para el año 2022 los recursos de la cuenta de ahorros tenían restricción y estaban asignados al acuerdo de cooperación Agencia para el desarrollo internacional (**FREEDOM HOUSE**).

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año la Corporación no presenta cuentas por cobrar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por cobrar a Convenios (1)	195.064.318	0
Otras cuentas por cobrar	0	72.055
	<u>195.064.318</u>	<u>72.055</u>

- 1) Las cuentas por cobrar a convenios corresponden al saldo pendiente por desembolsar del contrato 43370353 con el Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF).

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos y Avances (1)	43.639.421	35.555.061
Saldo a favor IVA	-	2.100.000
	<u>43.639.421</u>	<u>37.655.061</u>

- (1) Corresponden a desembolsos realizados a los contratistas, pendientes de legalizar al cierre y anticipo de Industria y Comercio por \$141.000

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo a diciembre de 2023 y 2022 se encuentra discriminado así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Equipo de oficina	4.627.186	4.627.186
Equipo de computación y comunicación	3.038.724	3.038.724
Depreciación Acumulada	-7.205.080	-6.751.365
	<u>460.830</u>	<u>914.545</u>

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2023 y 2022, se discrimina así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proveedores	1.072.973	0
Otras cuentas por pagar	156.268.219	3.791.945
	<u>157.341.192</u>	<u>3.791.945</u>

Se presenta un incremento respecto al año 2022, se debe principalmente que para el cierre del año 2023, aún no se había recibido el último desembolso por parte del Fondo de las Naciones Unidas destinado a la ejecución del proyecto UNICEF quedando pendiente de pago los servicios prestados por los contratistas en las distintas actividades realizadas durante el año y se recibió un préstamo de \$42.850.000 por parte de Natalia Quiñonez.

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre de diciembre de 2023 y 2022, Dunna presenta los siguientes saldos:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IVA	2.603.152	0
Industria y Comercio	38.000	3.000
Retención en la fuente	5.814.728	8.324.000
Retención de Ica	923.004	454.000
	<u>9.378.884</u>	<u>8.781.000</u>

Los impuestos por pagar corresponden a las declaraciones pendientes de pago de IVA 3er Cuatrimestre, Industria y comercio anual, retención en la fuente mes de diciembre y Retención de Ica por el 6to bimestre de 2023. Dunna se encuentra al día con sus obligaciones tributarias.

10. SALDO CONVENIOS DE COOPERACION INTERNACIONAL

A diciembre 31 de 2023 y 2022 los saldos se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Acuerdo de Cooperación <i>USAID- FREEDOM HOUSE</i> (1)	0	142.143.490
	<u>0</u>	<u>142.143.490</u>

A continuación, se discrimina los recursos por el acuerdo de Cooperación:

	<u>FREEDOM HOUSE</u>
Recursos disponibles al año 2022	142.143.489
Ingresos por pago cuenta de terceros	109.191.704
Desembolsos por pagar cuenta de terceros	251.335.193
Saldo convenios pendientes por ejecutar	<u>0</u>

- (1) Agencia para el Desarrollo Internacional (USAID)- FREEDOM HOUSE se firma Acuerdo de Cooperación No.72051420LA00001 el 20 de agosto de 2021, cuyo objeto es proporcionar apoyo psicosocial a los migrantes venezolanos y comunidades receptoras. El proyecto se ha ejecutado Cúcuta, Riohacha, Medellín, Bogotá. Durante el año 2022, se realizó su ejecución durante todo el año quedando el saldo pendiente para el año 2023, ya que se dio una extensión del acuerdo firmado inicialmente. Termino en julio de 2023.

11. EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS

Al cierre de diciembre de 2023 y 2022, los saldos son:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Exceso de ingresos sobre gastos	48.882.452	15.657.316
	<u>48.882.452</u>	<u>15.657.316</u>

El resultado de actividades corresponde a la diferencia entre los ingresos y egresos recibidos y pagados respectivamente en cada uno de los proyectos ejecutados. En el año 2023, se presenta un aumento principalmente por el contrato No 43370353 con UNICEF los ingresos ascienden a \$751.469.469 y los desembolsos ejecutados para este proyecto por \$717.307.702. Para mayor detalle ver notas 12 y 13 respectivamente.

12. INGRESOS

La composición de los ingresos por los años 2023 y 2022 se discriminan así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Convenios (1)	838.168.794	60.134.400
Taller de Yoga (2)	1.344.542	0
Contribuciones (3)	0	432.034.233
Donaciones (4)	0	40.800.000
Recuperaciones (5)	4.868.686	2.172.625
Aprovechamientos (6)	17.552.345	2.009.762
Rendimientos financieros	75.016	233.730
	<u>862.009.383</u>	<u>537.384.750</u>

- (1) Los ingresos de Dunna en el 2023 provienen por los convenios de cooperación y prestación de servicios como se detallan a continuación:
- a) Se firmo contrato No. CNV-02068 por \$35.537.880 con FUNDACION BOLIVAR DAVIVIENDA cuyo objeto es la prestación de servicios profesionales para aunar esfuerzos para desarrollar el piloto de medición biométrica en la Fase 2 del Proyecto ASEYUU, con el fin de diseñar una ruta de salud mental comunitaria de acuerdo con los más recientes criterios científicos adaptable a todos los territorios de alto flujo migratorio.
 - b) Se firmo contrato No. CPS-02674 con FUNDACION BOLIVAR DAVIVIENDA cuyo objeto es la prestación de servicios profesionales para brindar a los jóvenes becarios, las habilidades blandas necesarias para manejar las dificultades que se presentan en su cotidianidad, a través de estrategias mente- cuerpo que puedan aplicar individualmente a lo largo de su vida. Específicamente, se hará énfasis en las habilidades de autoconocimiento, manejo de emociones, manejo de estrés, autoestima, autocuidado, compasión, respeto, no-violencia, y perdón; el cual se ejecutaron clases de Yoga por \$29.756.000.

- c) Se firmo contrato No. CP 355- 2023 por \$18.413.445 con CENTRO INTERNACIONAL PARA LA JUSTICIA TRANSICIONAL – ICTJ cuyo objeto es la prestación de servicios profesionales para brindar para brindar acompañamiento psicosocial a la magistratura, equipos legales, equipos restaurativos y equipos territoriales que participen en la preparación y realización de la audiencia de observaciones del macrocaso 03, Subcaso Antioquia.
- d) Se firmo contrato No 43370353 por \$650.214.390, Otrosí #2 por \$19.394.639 y Otrosí #3 por \$249.565.400 para un total de \$ 919.174.429 con UNICEF cuyo objeto es la prestación de servicios profesionales para desarrollar procesos de promoción de la salud mental y el apoyo psicosocial, en el marco del desarrollo positivo de los y las adolescentes en Chocó y Arauca, del cual para el año 2023 se ejecutaron \$717.307.702 y a 31 de diciembre de 2023 quedo pendiente un desembolso por valor de \$195.064.318.
- (2) Los ingresos provienen del taller de Yoga sensible al trauma realizado el 9 de octubre de 2023.
- (3) Reino de los Países Bajos se celebró acuerdo de contribución No 4000005264 cuyo objeto es promover la reconciliación en Colombia. Se obtiene un ingreso recibido por anticipado en el año 2021 por \$363.818.301 y para el año 2022 se recibe \$68.215.932
- (4) En el año 2022 se obtuvo donaciones por parte de Legolas Inmobiliaria SAS por \$40.000.000 para desarrollo del programa Madres de la Candelaria, y otras por parte de Adriana Mejía \$400.000, Maria Inés Cortes \$200.000 y Alejandra Robledo \$200.000
- (5) En el año 2023 Dunna tuvo recuperaciones por devolución de dinero de materiales para el programa FH, discriminados así: Laura Valentina Sánchez \$1.328.474, Natalia Pedroza Roldan \$2.000.000 y \$212.234 en recuperación de IVA del banco Davivienda correspondiente a FH.
- Por otra parte, se obtuvo recuperación por devolución de \$1.327.978 para gastos en el encuentro de Collective Change Lab. Correspondiente al programa Embajada de los Países bajos.
- (6) Corresponde a alquiler de oficina \$7.700.442, mayor valor descontado en reteica a proveedor \$11.280 y excedente del proyecto de FH \$9.472.967.

13. EGRESOS

Los gastos a diciembre 31 de 2023 y 2022 comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios (1)	590.651.808	344.969.374
Impuestos (2)	26.865.960	3.000
Arrendamientos (3)	1.296.900	11.325.451
Servicios (4)	38.738.038	25.763.109
Gastos legales (5)	1.480.600	1.613.000
Gastos de Viaje	59.146.821	56.180.123
Depreciaciones	453.715	462.723
Gastos desarrollo programa (6)	84.253.717	62.825.201
Otros gastos financieros (7)	5.867.608	5.309.791
Otros Gastos (8)	4.371.764	13.275.662
	<u>813.126.931</u>	<u>521.727.434</u>

(1) Los gastos por honorarios presentaron un aumento respecto al año inmediatamente. A continuación, se detalla por categoría:

	2023	2022
Administrativa	50.352.800	12.454.831
Asesoría contable	14.968.750	11.400.000
Desarrollo Metodológico	116.194.000	125.920.000
Investigaciones	28.187.570	27.665.000
Clases	20.400.000	19.280.000
Coordinación logística	67.120.000	36.600.000
Diseño y desarrollo tecnológicos	3.000.000	30.015.543
Psicología	46.750.000	0
Apoyo Territorial	109.866.667	22.384.000
Estructuración de Proyectos	133.812.021	59.250.000
	<u>590.651.808</u>	<u>344.969.374</u>

- (2) Corresponde a gasto por prorrateo de IVA en las 3 declaraciones del año 2023, el cual no puede ser descontado en su momento ya que hay ingresos excluidos de IVA.
- (3) Corresponde a servicios de alquiler de salas, colchonetas y ventiladores para el programa de UNICEF
- (4) Corresponden a otros servicios en función de las actividades de Dunna por los años 2023 y 2022

	2023	2022
Servicio de teléfono	1.641.834	1.639.650
Servicio de Internet	346.800	0
Impuesto al Consumo	5.290	22.333
Servicio de mensajería	1.687.261	608.205
Servicio de Impresión y ediciones (a)	26.005.952	3.248.750
Fletes y acarreos	719.162	120.000
Dominio Hosting	0	919.328
Página Web	1.092.017	1.135.800
Diseños	5.723.537	6.935.000
Peajes y Parqueaderos	0	119.700
Asistencia Técnica	0	426.437
Fotografía y Video	945.008	2.742.340
Otros (b)	571.175	7.845.566
	<u>38.738.038</u>	<u>25.763.109</u>

(a) Corresponde a registro a impresión de cartillas, diplomas y pendones para el programa de UNICEF

(b) Los otros gastos corresponden a suscripción a ZOOM y taller de redes.

(5) Los gastos legales corresponden a renovación de matrícula mercantil y certificados de cámara de comercio.

(6) Los gastos de desarrollo de programas se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Útiles y Papelería	4.805.937	254.555
Elementos de aseo y cafetería	154.117	3.361
Taxis y buses	19.299.217	5.116.254
Capacitación	0	2.185.430
Alquiler sonido y fotografías	0	520.000
Casino y Restaurante	55.228.448	0
Otros (a)	4.765.998	108.755
	<u>84.253.717</u>	<u>8.188.355</u>

(a) Los otros gastos corresponden a compra de materiales para realizar las diferentes actividades en cada proyecto.

(7) Los gastos financieros al 31 de diciembre corresponden aquellos que no están directamente relacionados con las actividades de cada proyecto, sino con egresos administrativos, entre ellos:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos Financieros	3.002.201	2.589.567
Gravamen a los movimientos Financieros	2.865.407	2.720.224
	<u>5.867.608</u>	<u>5.309.791</u>

(8) Los otros gastos al 31 de diciembre se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuestos asumidos	153.625	266.037
Gastos no Deducibles (a)	2.522.726	11.329.510
Donaciones	0	1.000.000
Ajuste al peso	4.414	11.215
Costos y gastos de ejercicios anteriores (b)	1.691.000	668.900
	<u>4.371.764</u>	<u>13.275.662</u>

- a) Se registraron como gastos no deducibles aquellas erogaciones que no cumplen con los requisitos fiscales como documento soporte o factura electrónica y que no son deducibles en renta.
- b) Corresponde al gasto impuesto a cargo en renta del año 2022

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las principales transacciones con fundadores y administradores por los doce meses terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, fueron como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos a fundadores y administradores (a)		
Fundadora	-	\$ 30.000.000
Directora Proyecto	1.822.735	0
Administradora	6.570.678	392.031
Total	<u>\$ 8.393.413</u>	<u>\$ 30.392.031</u>

- (a) **Anticipos a fundadores**- Corresponde a desembolsos pendientes por legalizar, el cual serán legalizados por cada persona con su respectivo soporte para el año 2024.

Préstamos de fundadores y administradores (b)		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundadora	42.000.000	\$ 0
Total	<u>\$ 42.000.000</u>	<u>\$ 0</u>

(b) **Préstamo de fundadores**- Corresponde a un préstamo realizado por Natalia Quiñonez, el cual ya fue pagado en el año 2024.

Transacciones con fundadores y administradores de la Corporación – A continuación, se detallan las transacciones de ingresos y egresos realizadas con el personal clave de la Corporación:

Egresos		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios	35.952.800,00	\$ 89.813.200
Otros conceptos	19.127.327	7.228.159
Total	<u>\$ 55.080.127</u>	<u>\$ 97.041.359</u>

Los desembolsos realizados a los fundadores y administradores de la Corporación incluyen honorarios y otras erogaciones por diferentes conceptos.

15. HECHOS RELEVANTES

La ley de reforma tributaria 2277 del año 2022 creó la tasa mínima de tributación para personas jurídicas que se encuentran en los artículos 240 y 240-1 del ET, se pretende que la tarifa mínima de renta sea del 15% sobre la utilidad antes del impuesto depurada.

Este cálculo no aplica para Corporación Dunna Alternativas Creativas para la Paz ya que se clasifica como una entidad contribuyente del Régimen Tributario Especial

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Del 1 de enero de 2024, a la fecha de este informe no se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación, reflejada en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal el 27 de marzo de 2024. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros.

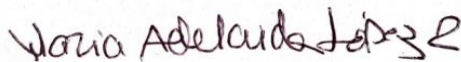
Bogotá, marzo 27 de 2024

**CERTIFICACIÓN DE LA REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE LA
CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS CREATIVAS PARA LA PAZ**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **CORPORACION DUNNA ALTERNATIVAS CREATIVAS PARA LA PAZ**, certificamos que los estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación al 31 de diciembre de 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF. Los estados financieros se preparan de acuerdo con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el decreto 1670 de 2021, Decreto 2483 de 2018 y anteriores, de conformidad con las normas de contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Así mismo, aplica la orientación técnica 014 emitida por el Consejo Técnico en octubre de 2015, el cual aplica para las ESAL.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a la Corporación han sido correctamente clasificados descritos y revelados en los estados financieros.

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá a los 27 días del mes de marzo de 2024.



MARIA ADELAIDA LOPEZ RESTREPO
Representante Legal



NANCY RODRIGUEZ PRADA
Contadora Pública
T.P. 96648-T

